

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

nimi: Mittetulundusühing EISMA SADAM

registrikood: 80301460

tänava/talu nimi, Toominga 16

küla: Eisma küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45411

telefon: +372 5131442

e-posti aadress: kaiueinpalu@gmail.com, tiiupedaja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2012. aastal oli MTÜ peamiseks tegevuses Eisma Sadama rekonstueerimistööde teostamine. Rekonstreeriti kaks muuli: põhjamuul ja idamuul; sadama põhikai ning puhastati sadama akvatoorium ning laevade sissesõidutee. Samuti rekonstueeriti slipp. Sadama infrastruktuuri investeeriti aastal 2012 kokku 493 619,57 eurot.

Järgmisel majandusaastal plaanib MTÜ rekonstueerida sadama tehnosüsteemid: viia vee- ja elektrivarustuse kaile ning välja ehitada sadama territooriumi valgustuse. Eesmärgiks on aastal 2013 registreerida sadam Eesti sadamaregistris.

MTÜ-l oli aastal 2012 kaks juhatuse liiget. 2012.aastal MTÜ liikmetele ega juhatusele tasusid ega muid soodustusi ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 544	271 753	2
Nõuded ja ettemaksed	51 434	17 991	3
Varud	0	32 503	5
Kokku käibevara	52 978	322 247	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	781 126	287 506	6
Kokku põhivara	781 126	287 506	
Kokku varad	834 104	609 753	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 000	171 910	7
Võlad ja ettemaksed	169 446	18 452	8
Kokku lühiajalised kohustused	204 446	190 362	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	360 782	318 782	7
Võlad ja ettemaksed	908	540	8
Sihtotstarbelised tasud, annetused, toetused	309 456	105 408	9
Kokku pikaajalised kohustused	671 146	424 730	
Kokku kohustused	875 592	615 092	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	-5 339	-1 615	
Aruandeaasta tulem	-36 149	-3 724	
Kokku netovara	-41 488	-5 339	
Kokku kohustused ja netovara	834 104	609 753	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tulud			
Liikmetelt saadud tasud	0	51	
Kokku tulud	0	51	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-4 074	-2 864	
Kokku kulud	-4 074	-2 864	
Põhitegevuse tulem	-4 074	-2 813	
Finantstulud ja -kulud	-32 075	-911	10
Aruandeaasta tulem	-36 149	-3 724	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	-4 074	-2 813	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-33 473	-13 643	
Varude muutus	32 503	-32 503	
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	151 392	17 501	
Makstud intressid	-32 138	-1 160	
Kokku rahavood põhitegevusest	114 210	-32 618	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-493 620	-265 761	
Laekunud intressid	63	249	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-493 557	-265 512	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	79 000	465 210	
Saadud laenude tagasimaksed	-173 910	-2 000	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	204 048	105 408	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	109 138	568 618	
Kokku rahavood	-270 209	270 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 753	1 265	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-270 209	270 488	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 544	271 753	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

	Kokku netovara	
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2010	-1 615	-1 615
Aruandeaasta tulem	-3 724	-3 724
31.12.2011	-5 339	-5 339
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	-5 339	-5 339
Aruandeaasta tulem	-36 149	-36 149
31.12.2012	-41 488	-41 488

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ Eisma Sadam 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011 aastal kasutati sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodit ja saadud toetus kanti tulusse. 2012 aastal muudeti arvestusmeetodit ja varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Sellega seoses muudeti 2011 aasta majandusaasta aruande esitusviisi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud kulusse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100 % -liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade

soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	51	51
Arvelduskontod	1 493	271 702
Kokku raha	1 544	271 753

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	51 190	51 190			4
Muud nõuded	220	220			
Intressinõuded	220	220			
Ettemaksed	24	24			
Muud makstud ettemaksed	24	24			
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 434	51 434			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 571	4 571			4
Muud nõuded	13 420	13 420			
Laenunõuded	13 200	13 200			
Intressinõuded	220	220			
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 991	17 991			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	51 190	4 571
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	51 190	4 571

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	32 503
Kokku varud	0	32 503

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	21 745	21 745	21 745
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	21 745	21 745	21 745
Ostud ja parendused	265 761	265 761	265 761
31.12.2011			
Soetusmaksumus	287 506	287 506	287 506
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	287 506	287 506	287 506
Ostud ja parendused	493 620	493 620	493 620
31.12.2012			
Soetusmaksumus	781 126	781 126	781 126
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	781 126	781 126	781 126

Firma omab hoonestusõigust vesiehitistele(muulid, kai, slipp)Läänemere rannikul, Lääne-Viru maakonnas, Eisma sadamas. Käesolevate ehitustööde eesmärgiks on rekonstrueerida Eisma sadama ajaloolised sadamarajatised ning lossimiskoht. Kinnistule on seatud hoonestusõigus

tähtajaga kakskümmend aastat alates kinnistusraamatusse kandmisest.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	35 000	35 000					
Lühiajalised laenud kokku	35 000	35 000					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	360 782	0	0	360 782	8%	eur	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	360 782	0	0	360 782			
Laenukohustused kokku	395 782	35 000	0	360 782			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline pangalaen	171 910	171 910			2,5%	eur	30.01.2012
Lühiajalised laenud kokku	171 910	171 910					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	318 782	0	0	318 782	8%	eur	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	318 782	0	0	318 782			
Laenukohustused kokku	490 692	171 910	0	318 782			

Pikaajalise laenu ja sellelt arvestatud intressi tagasimakse tähtaeg on 31.12.2026 a., intressimäär on 8% aastas. Laenu tagatiseks on Lääne-Viru kinnistusjaoskonna kinnistusregistrisse kantud hüpoteek hoonestusõigusele.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	128 904	128 904	0	0
Muud võlad	40 542	40 542	0	0
Intressivõlad	40 541	40 541	0	0
Muud viitvõlad	1	1	0	0
Hoonestusõiguse tasu	908	0	0	908
Kokku võlad ja ettemaksed	170 354	169 446	0	908

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 369	6 369	0	0
Muud võlad	12 083	12 083	0	0
Intressivõlad	12 082	12 082	0	0
Muud viitvõlad	1	1	0	0
Hoonestusõiguse tasu	540	0	0	540
Kokku võlad ja ettemaksed	18 992	18 452	0	540

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sadama rekonstrueerimine	0	105 459	105 459
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	0	105 459	105 459
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	0	105 459	105 459

	31.12.2011	Saadud	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
Sadama rekonstrueerimine	105 459	204 048	309 507
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	105 459	204 048	309 507
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	105 459	204 048	309 507

Ettevõtte sai Eisma sadama rekonstrueerimiseks PRIA-lt toetust läbi "Kalanduspiirkondade säästva arengu" projekti.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	63	249
Intressitulu hoiustelt	63	29
Intressitulu laenudelt	0	220
Intressikulud	-32 138	-1 160
Intressikulu laenudelt	-32 138	-1 160
Kokku finantstulud ja -kulud	-32 075	-911

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2012	31.12.2011
Füüsilisest isikust liikmete arv	26	26

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	402 231	319 322

Tegev-ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.11.2013

Mittetulundusühing EISMA SADAM (registrikood: 80301460) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIU PEDAJA	Juhatuse liige	18.11.2013
KAAREL EINPALU	Juhatuse liige	19.11.2013

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131442
E-posti aadress	kaiueinpalu@gmail.com
E-posti aadress	tiiupedaja@gmail.com